



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

- تاریخ:
- شماره:
- پیوست:
- طبقه‌بندی:

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۵-۷
۸-۲۳

صورت خالص دارایی‌ها
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
یادداشت‌های توضیحی:
الف) اطلاعات کلی صندوق
ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	سید امیدرضا محمدی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۷,۴۲۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳	.	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
.	۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۸	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۹	حساب‌های دریافتی
۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸	۲,۳۴۵,۷۰۷,۳۷۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
.	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	۱۱	جاری کارگزاران
۴,۵۳۵,۱۸۵,۴۳۷,۴۲۷	۸,۰۶۲,۷۸۱,۹۵۰,۲۶۲		جمع دارایی‌ها
۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	۴۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۰۸۸,۹۳۳,۴۴۶	۹,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۴,۱۹۸,۶۱۲,۹۰۰	۵۸,۸۵۸,۲۶۲,۶۴۰		جمع بدهی‌ها
۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰,۴۳۸	۱۵,۵۵۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید امیدرضا محمدی	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۵	۱۷,۸۲۰,۳۳۸,۱۵۲	۶۷۶,۵۸۰,۴۹۸
۱۶	۱,۶۹۲,۲۲۷,۶۳۰,۴۰۸	(۲۵,۰۱۷,۷۴۵,۸۵۶)
۱۷	۷۶۶,۹۳۰,۳۱۷,۴۱۴	۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰
۱۸	۱۳۵,۴۳۸,۵۵۴,۷۹۷	۲۲۲,۸۲۹,۲۸۱,۱۵۶
۱۹	۱,۷۴۰,۷۲۶,۲۷۳	۱۲۴,۸۷۶,۲۲۳
	۲,۶۱۴,۱۵۷,۵۵۷,۰۴۴	۲۰۲,۷۰۱,۸۳۴,۰۲۲
۲۰	(۱۵۰,۰۳۰,۶۲۰,۷۲۸)	(۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶)
۲۱	(۹,۷۱۳,۳۷۵,۸۱۰)	(۱,۳۶۴,۲۳۰,۳۸۸)
	۲,۴۵۴,۴۱۳,۶۶۰,۵۰۶	۱۸۷,۸۷۰,۱۰۴,۵۲۸
	۳۳,۶۶٪	۴,۳۱٪
	۳۰,۸۷٪	۴,۲۰٪

درآمدها
 سود فروش اوراق بهادار
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها

هزینه ها
 هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها

سود خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
 بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	تعداد	ریال
	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷
	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۱۳,۶۲۴,۰۰۱)	(۱,۱۲۶,۲۴۰,۰۱۰,۰۰۰)
		۲,۴۵۴,۴۱۳,۶۶۰,۵۰۶
		۲۱۴,۷۶۳,۲۱۲,۵۸۹
۲۲	۵۱۴,۶۵۸,۷۷۱	۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲
		۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷

واحد های سرمایه گذاری صادر شده اول سال
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲. بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال مالی

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	سید امیدرضا محمدی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس از نوع صندوق سرمایه‌گذاری در سهام (بخشی پتروشیمی) محسوب می‌شود و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۵۷۳۷۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۲۲۲۰ و همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ تحت شماره ۱۲۲۸۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت آن به منظور کسب حداکثر بازدهی با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول می‌باشد. صندوق به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای نیل به این هدف اقدام می‌نماید. مطابق ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای آبان ماه هر سال شروع و تا پایان مهر ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۰۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://fars.pgibc.ir> درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۱ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، در مجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹۹.۹۹
محمدابراهیم محمدپورزند	۱,۰۰۰	۰.۰۱
مسعود بهمنی راد	۱	۰.۰۰
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۵۹۲۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶ طبقه سوم واحد ۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳/۱۱/۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

بازارگردان صندوق، شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۵۹۲۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از قیمت آخرین معامله یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی آخرین قیمت معاملاتی هر سهم را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش اوراق مشارکت عبارت است از قیمت آخرین معامله یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش اوراق. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی آخرین قیمت معاملاتی ورقه بهادار تأمین مالی اسلامی را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های

سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) کارمزد ثابت سالانه: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت صندوق به علاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد مدیر تصفیه	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف‌شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند (۲۴) ماده (۱) بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۳/۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است.

صنعت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۹۳,۴۷۰,۶۷۴,۳۳۹	۹۴,۶۷۵,۱۷۷,۶۳۷	۱.۱۷	.	.	.
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۷۹,۴۷۶,۱۲۳,۲۰۷	۴۷۹,۳۰۴,۶۲۶,۹۷۹	۵.۹۴	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۲۵.۲۷
محصولات شیمیایی	۴,۳۲۲,۲۹۴,۶۴۲,۵۳۱	۵,۳۳۳,۰۱۰,۷۵۵,۸۳۰	۶۶.۱۴	.	.	۰.۰۰
مواد و محصولات دارویی	۴۱۳,۲۸۰,۰۳۷,۹۵۵	۴۹۷,۹۰۲,۰۵۱,۲۳۰	۶.۱۸	.	.	۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۵۵۴,۲۲۵,۲۱۵,۶۶۷	۹۹۷,۹۹۱,۴۹۵,۰۱۰	۱۲.۳۸	.	.	۰.۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۴,۹۳۰,۲۹۰,۵۸۴	۲۶,۹۰۴,۵۶۹,۶۲۰	۰.۳۳	.	.	۰.۰۰
جمع	۵,۷۸۷,۶۷۶,۹۸۴,۲۸۳	۷,۴۲۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۹۲.۱۵	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۲۵.۲۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	<u>۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷</u>	<u>۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲</u>

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	۱۰,۳۹۲,۰۱۴	۰.۰۰	۳,۸۰۷,۰۷۱	۰.۰۰
بانک خاورمیانه	۱۲,۷۰۵,۶۷۷,۵۰۶	۰.۱۶	۹۵,۲۲۲,۹۳۰,۹۷۴	۲.۱۰
بانک صادرات	۴۵۴,۱۴۷	۰.۰۰	۲,۷۵۵,۰۰۲,۰۲۳,۵۴۷	۶۰.۷۵
	<u>۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷</u>	<u>۰.۱۶</u>	<u>۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲</u>	<u>۶۳</u>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک شرح زیر است.

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
اوراق اجاره	۷-۱	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳

۷-۱- اوراق اجاره

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳
۰	۰	۰	۰	۱۱۶۱
۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳
۰	۰	۰	۰	۱۱۶۱

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

۸- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
صنعت	تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۵,۲۷۹	۳۲۱,۹۸۸,۷۳۲,۶۸۱	۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۴۰۳
				۰
				۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	.	.	-	.
.	۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	(۱۱,۰۴۹,۰۹۶,۴۴۸)	۲۵	۲۷۱,۸۱۵,۳۶۱,۹۳۶
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	(۱۱,۰۴۹,۰۹۶,۴۴۸)		۲۷۱,۸۱۵,۳۶۱,۹۳۶

سود سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آبونمان نرم‌افزار و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه صندوق، هزینه‌های تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال تا پایان فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۳۰۴,۳۸۲	.	(۳۳,۱۲۷,۷۵۸)	۱۲۶,۱۷۶,۶۲۴
.	۱۳۱,۳۴۴,۰۰۰	(۱۳۱,۳۴۴,۰۰۰)	.
.	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۲,۷۳۹,۰۱۵)	۷۱۷,۲۶۰,۹۸۵
۶۷۶,۲۲۹,۵۵۶	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۳,۹۵۹,۷۹۲)	۱,۵۰۲,۲۶۹,۷۶۴
۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸	۴,۰۲۱,۳۴۴,۰۰۰	(۲,۵۱۱,۱۷۰,۵۶۵)	۲,۳۴۵,۷۰۷,۳۷۳

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۷/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	۵,۸۲۱,۶۶۹,۸۴۲,۱۲۱	(۵,۷۸۳,۱۲۷,۶۶۱,۷۷۳)	۰	خبرگان سهام
۰	۳,۹۷۴,۵۱۷,۳۸۴,۷۹۲	(۳,۹۷۴,۳۳۷,۶۸۲,۰۰۴)	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	خلیج فارس
(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	۹,۷۹۶,۱۸۷,۲۲۶,۹۱۳	(۹,۷۵۷,۴۶۵,۳۴۳,۷۷۷)	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
ریال	ریال	
۳۱,۷۸۹,۳۲۱,۳۴۲	۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵	تأمین سرمایه خلیج فارس- مدیر صندوق
۱۶,۰۵۷,۹۸۰,۶۲۸	۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱	تأمین سرمایه خلیج فارس- بازارگردان صندوق
۶۸۱,۹۹۹,۷۶۱	۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق
۸۱۵,۵۷۳,۷۹۴	۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی صندوق
۴۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵	۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
ریال	ریال	
۰	۱۶۵,۲۷۸,۲۴۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۷,۶۲۴,۰۹۶,۵۹۳	۱,۴۲۱,۳۰۴,۲۹۲	آبونمان نرم‌افزار- شرکت نرم‌افزاری گروه رایانه تدبیرپرداز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۶۲۰,۴۸۵	کارمزد تصفیه
۰	۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۲۶,۸۱۰,۸۶۱	۰	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۷۶۲,۴۰۹,۶۶۱	۱۴۲,۱۳۰,۴۲۹	مالیات بر ارزش افزوده
۹,۵۱۳,۲۸۷,۱۱۵	۲,۰۸۸,۹۲۳,۴۴۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵۰۴,۶۵۸,۷۷۱	۷,۸۴۸,۴۰۴,۶۴۹,۷۹۳	۴۱۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۳۷۶,۶۰۳,۷۲۰,۵۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۱۹,۰۳۷,۸۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۸۳,۱۰۴,۰۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۱۴,۶۵۸,۷۷۱	۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۳۶,۶۳۵,۷۱۳,۹۲۸)
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵-۲	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۵-۳	۴۸,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۷
	۱۷,۸۲۰,۳۲۸,۱۵۲	۶۷۶,۵۸۰,۴۹۸

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیروکلر	۱۶۰,۶۸۸	۱,۶۱۴,۳۸۰,۴۱۰	(۱,۱۲۱,۶۴۸,۰۸۲)	(۱,۵۴۹,۷۴۷)	(۸,۰۷۱,۹۰۲)	۴۸۳,۱۱۰,۶۷۹
پتروشیمی نوری	۲,۰۲۰,۲۵۶	۷۹,۶۶۷,۰۱۲,۱۲۱	(۶۴,۷۰۲,۴۶۲,۲۴۹)	(۷۵,۶۸۲,۹۴۶)	(۳۹۸,۳۳۵,۰۶۱)	۱۴,۴۹۰,۵۳۱,۸۶۵
مبین انرژی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۷,۱۰۹,۸۴۰	(۲,۶۵۶,۴۶۲,۹۰۲)	(۱,۷۰۷,۲۲۹)	(۸,۹۸۵,۵۵۱)	(۸۷۰,۰۴۵,۸۴۲)
پتروشیمی خارک	۳۸۵,۲۸۲	۳۲,۵۴۵,۰۳۳,۵۹۰	(۲۱,۶۳۳,۷۶۳,۵۷۶)	(۳۰,۹۱۷,۵۴۳)	(۱۶۲,۷۲۵,۱۶۷)	۱۰,۷۱۷,۶۳۷,۳۰۴
داروسازی کاسپین تامین	۳۳,۶۱۸	۱,۳۵۰,۹۴۳,۶۰۰	(۱,۴۴۴,۸۸۴,۹۵۵)	(۱,۲۸۳,۳۷۲)	(۶,۷۵۴,۷۱۸)	(۱۰۱,۹۷۹,۴۴۵)
گلناش	۶۵۵,۶۵۷	۴,۱۸۹,۷۹۱,۴۱۱	(۴,۷۳۹,۴۴۸,۰۳۱)	(۳,۹۸۰,۲۱۶)	(۲۰,۹۴۸,۹۵۷)	(۵۶۴,۵۸۵,۷۹۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۳۶۷,۴۷۲	۷۶,۰۶۰,۲۸۴,۷۵۰	(۶۱,۲۵۹,۸۵۸,۶۰۷)	(۷۲,۲۵۵,۹۹۲)	(۳۸۰,۳۰۱,۴۳۵)	۱۴,۳۴۷,۸۶۸,۷۱۶
سیمان صوفیان	۱,۷۰۴,۳۱۳	۲۰۲,۹۳۷,۴۶۸,۶۴۰	(۱۰۰,۷۵۹,۱۲۱,۹۶۲)	(۱۹۲,۷۸۸,۵۶۶)	(۱۰,۱۴۶,۸۱۷,۳۳۶)	۱۰۰,۹۷۰,۸۷۰,۷۷۶
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۶۵۷,۹۶۸	۸۷,۲۷۵,۴۳۵,۵۲۰	(۱۲۰,۶۱۲,۷۹۳,۵۲۰)	(۸۲,۹۱۱,۵۶۱)	(۴۳۶,۳۷۷,۱۷۸)	(۳۳,۸۵۶,۶۴۶,۷۳۹)
نفت ایرانول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۱۴,۵۳۸,۳۵۰	(۹۰,۳۳۱,۸۵۶,۲۰۰)	(۷۱,۵۴۸,۲۵۷)	(۳۷۶,۵۷۲,۶۹۱)	(۱۵,۳۶۵,۴۳۸,۷۹۸)
پتروشیمی جم	۴,۲۷۱,۷۴۷	۱۶۶,۷۹۱,۷۶۸,۲۳۰	(۲۱۵,۲۷۷,۶۰۶,۴۷۸)	(۱۵۸,۴۵۱,۶۰۳)	(۸۳۳,۹۵۸,۸۳۷)	(۴۹,۴۷۸,۲۴۸,۶۸۸)
جمع نقل به صفحه بعد	۷۲۹,۵۴۳,۷۶۶,۴۶۲	(۶۸۴,۴۲۹,۹۰۶,۵۶۲)	(۶۹۳,۰۷۷,۰۳۲)	(۳,۶۴۷,۷۱۸,۸۳۳)	۴۰,۷۷۳,۰۶۴,۰۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۴۰,۷۷۳,۰۶۴,۰۳۵	(۳,۶۴۷,۷۱۸,۸۳۳)	(۶۹۳,۰۷۷,۰۳۲)	(۶۸۴,۴۲۹,۹۰۶,۵۶۲)	۷۲۹,۵۴۳,۷۶۶,۴۶۲	جمع نقل از صفحه قبل
•	۴,۳۲۵,۹۵۷,۲۰۴	(۱۶۸,۸۹۳,۱۶۴)	(۳۲,۰۸۹,۳۰۳)	(۲۹,۲۵۱,۶۹۳,۷۲۸)	۳۳,۷۷۸,۶۳۳,۳۹۹	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
•	۲,۰۵۵,۹۸۸,۷۸۱	(۵۰,۱۱۳,۴۹۱)	(۹,۵۲۱,۴۰۱)	(۷,۹۰۷,۰۷۴,۱۷۸)	۱۰,۰۲۲,۶۹۷,۸۵۱	نفت پارس
•	۱,۳۳۸,۶۶۵,۰۲۳	(۶۸,۵۹۳,۴۹۰)	(۱۳,۰۳۲,۷۱۴)	(۱۲,۲۹۸,۴۰۶,۸۳۳)	۱۳,۷۱۸,۶۹۸,۰۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
•	(۳,۰۱۰,۶۲۵,۶۳۶)	(۳۸۷,۶۷۴,۷۶۹)	(۷۳,۶۵۷,۳۲۷)	(۸۰,۰۸۴,۲۴۹,۲۸۰)	۷۷,۵۳۴,۹۵۵,۷۴۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
•	۲,۱۰۳,۵۵۶,۳۸۹	(۱۴۳,۸۶۴,۸۲۳)	(۲۷,۳۳۳,۵۷۱)	(۲۶,۴۹۸,۲۰۹,۴۲۷)	۲۸,۷۷۲,۹۶۴,۲۱۰	معدنی املاح ایران
•	۲۹,۲۸۲,۲۴۳,۲۹۴	(۴۳۸,۷۴۶,۵۷۹)	(۸۳,۳۶۰,۷۸۱)	(۵۷,۹۴۴,۹۶۴,۴۴۶)	۸۷,۷۴۹,۳۱۵,۱۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
•	(۷,۲۱۰,۹۹۶,۱۸۲)	(۱,۲۹۲,۴۹۹,۵۰۲)	(۲۴۵,۵۷۲,۵۳۶)	(۲۶۴,۱۷۲,۸۲۴,۷۷۴)	۲۵۸,۴۹۹,۹۰۰,۶۳۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
•	(۴,۵۸۷)	.	.	(۴,۵۸۸)	۱	پخش البرز
•	۳۳,۱۵۹,۵۵۷,۲۲۵	(۴۴۹,۵۵۵,۴۰۶)	(۸۵,۴۳۰,۸۸۹)	(۵۶,۲۱۶,۵۳۸,۰۰۰)	۸۹,۹۱۱,۰۸۱,۵۲۰	سیمان شرق
•	۴,۶۹۱,۰۵۱,۱۲۰	(۲۷۲,۷۷۳,۷۰۹)	(۵۱,۸۲۶,۶۵۷)	(۴۹,۵۳۹,۰۸۹,۶۶۴)	۵۴,۵۵۴,۷۴۱,۱۵۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
•	(۲۹,۷۱۰,۶۰۲,۲۱۳)	(۳۶۵,۸۷۶,۷۲۹)	(۶۹,۵۱۶,۰۵۴)	(۱۰۲,۴۵۰,۵۵۴,۸۵۷)	۷۳,۱۷۵,۳۴۵,۴۲۷	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
•	(۲۹,۶۹۸,۲۷۸,۱۳۰)	(۳۵۳,۴۸۵,۲۵۶)	(۶۷,۱۶۱,۲۰۰)	(۹۹,۹۷۴,۶۸۲,۴۶۴)	۷۰,۶۹۷,۰۵۰,۷۹۰	پارس فولاد سبزوادر
•	۴۸,۰۹۹,۵۷۶,۳۲۳	(۷,۶۳۹,۷۹۵,۷۵۱)	(۱,۴۵۱,۵۷۹,۴۶۵)	(۱,۴۷۰,۷۶۸,۱۹۸,۷۹۱)	۱,۵۲۷,۹۵۹,۱۵۰,۳۳۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۸,۰۹۹,۵۷۶,۳۲۳	(۷,۶۳۹,۷۹۵,۷۵۱)	(۱,۴۵۱,۵۷۹,۴۶۵)	(۱,۴۷۰,۷۶۸,۱۹۸,۷۹۱)	۱,۵۲۷,۹۵۹,۱۵۰,۳۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
.	۳,۸۹۷,۳۴۳,۷۹۹	(۶۵۲,۷۶۹,۶۶۳)	(۱۲۴,۰۲۵,۰۱۲)	(۱۲۵,۸۷۹,۷۹۵,۱۲۶)	۱۳۰,۵۵۲,۹۳۳,۶۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۸,۳۴۸,۲۸۵,۰۵۲	(۶۷۷,۳۸۶,۱۰۶)	(۱۲۸,۷۰۲,۴۲۸)	(۱۲۶,۳۲۲,۸۴۵,۵۸۴)	۱۳۵,۴۷۷,۲۱۹,۱۷۰	صنایع خاک‌چینی ایران
.	۱,۳۷۶,۰۲۶,۴۰۲	(۹۴,۱۱۲,۱۳۴)	(۱۷,۸۸۰,۱۷۸)	(۱۷,۳۳۴,۴۰۸,۴۳۶)	۱۸,۸۲۲,۴۲۷,۱۵۰	کلر پارس
.	۲,۳۳۰,۵۴۶,۶۸۱	(۸۳,۱۰۹,۰۷۲)	(۱۵,۷۹۰,۳۳۱)	(۱۴,۱۹۲,۳۶۷,۳۹۶)	۱۶,۶۲۱,۸۱۳,۴۷۰	پتروشیمی پردیس
.	.	.	.	(۲۲,۹۵۶,۳۹۴,۱۰۴)	۲۲,۹۵۶,۳۹۴,۱۰۴	ح. معدنی املاح ایران
.	۸,۱۷۲,۷۳۱,۳۶۵	(۲۹۰,۵۵۴,۶۳۲)	(۵۵,۲۰۴,۴۵۸)	(۴۹,۵۹۲,۴۳۶,۶۹۰)	۵۸,۱۱۰,۹۲۷,۱۴۵	پتروشیمی پارس
.	۱,۰۹۴,۸۲۰,۳۳۵	(۴۳۹,۶۷۷,۴۰۲)	(۸۳,۵۳۷,۱۰۶)	(۸۶,۳۱۷,۴۴۴,۸۰۷)	۸۷,۹۳۵,۴۷۹,۶۵۰	سیمان ساوه
.	۱۳۸,۹۱۲,۹۲۳	(۳۶,۷۱۸,۹۸۵)	(۶,۹۷۶,۵۷۳)	(۷,۱۶۱,۱۸۸,۷۸۷)	۷,۳۴۳,۷۹۷,۲۶۸	البرزدارو
.	(۱۱,۵۰۷,۲۱۲,۷۳۸)	(۲۵۸,۴۷۱,۹۷۲)	(۴۹,۱۰۹,۴۱۷)	(۶۲,۸۹۴,۰۲۵,۶۶۹)	۵۱,۶۹۴,۳۹۴,۳۳۰	نفت بهران
.	۷,۷۱۹,۷۹۲,۰۵۷	(۲۱۶,۲۹۰,۶۴۰)	(۴۱,۰۹۴,۷۴۹)	(۳۵,۲۸۰,۹۵۰,۱۶۴)	۴۳,۲۵۸,۱۲۷,۶۱۰	پتروشیمی شیراز
.	(۳۴,۶۲۲,۹۶۵,۳۳۰)	(۶۹۰,۲۰۱,۱۳۷)	(۱۳۱,۱۳۶,۳۸۶)	(۱۷۱,۸۴۱,۹۷۳,۵۹۲)	۱۳۸,۰۴۰,۳۴۶,۳۸۵	پتروشیمی فناوریان
.	(۲,۲۹۶,۳۴۵,۲۹۰)	(۲۶,۵۹۱,۹۸۰)	(۵۰,۵۲,۴۶۷)	(۷,۵۸۲,۹۹۶,۸۴۳)	۵,۳۱۸,۳۹۶,۰۰۰	سیمان هگمتان
.	(۶۹,۳۸۷,۳۲۵,۵۰۷)	(۶۱۹,۵۲۸,۴۲۲)	(۱۱۷,۷۰۹,۰۶۹)	(۱۹۲,۵۵۵,۷۷۰,۸۴۷)	۱۲۳,۹۰۵,۶۸۲,۸۳۱	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۶۷۶,۵۸۰,۴۹۸	.	.	.	.	.	ملی شیمی کشاورز
۶۷۶,۵۸۰,۴۹۸	(۳۶,۶۳۵,۷۱۳,۹۲۸)	(۱۱,۷۲۵,۲۰۸,۴۹۶)	(۲,۲۲۷,۷۹۷,۶۲۹)	(۲,۳۹۰,۶۸۰,۷۹۶,۸۳۶)	۲,۳۶۷,۹۹۸,۰۸۹,۰۳۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۵-۲ - سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	۰	۰
۰		۵۱۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	۰	۰

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

جمع

۱۵-۳ - سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۶,۶۸۳	۲۴۸,۹۳۳,۶۸۳,۶۴۰	(۱۹۹,۹۹۲,۲۸۴,۸۷۱)	(۵۹۷,۴۴۰,۷۵۲)	۴۸,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۷	۰	۰
۰		۲۴۸,۹۳۳,۶۸۳,۶۴۰	(۱۹۹,۹۹۲,۲۸۴,۸۷۱)	(۵۹۷,۴۴۰,۷۵۲)	۴۸,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۷	۰	۰

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

جمع

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۱	۱,۶۵۷,۳۳۱,۲۸۸,۴۳۶	ریال	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۰	۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷	سود حاصل از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۶-۳	۳۴,۹۹۶,۳۴۱,۹۵۹	۰	سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی
جمع	۱,۶۹۲,۳۲۷,۶۳۰,۳۹۵	(۲۵,۰۱۷,۷۴۵,۸۵۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
.	۳,۱۷۰,۰۷۲,۶۱۵	۶,۰۹۴,۸۵۱	۹۸,۶۱۴,۶۸۹,۱۸۰	(۹۴,۸۵۷,۸۵۹,۱۶۴)	(۹۳,۶۸۳,۹۵۵)	(۴۹۳,۰۷۳,۴۴۶)	.	
.	(۱۸,۳۰۱,۸۵۸,۱۲۸)	۳۰,۰۲۳,۵۰۱	۹۵,۱۱۴,۴۵۱,۱۶۸	(۱۱۲,۸۵۰,۳۷۸,۳۱۱)	(۹۰,۳۵۸,۷۲۹)	(۴۷۵,۵۷۲,۲۵۶)	.	
۲,۶۱۳,۷۴۴,۲۳۸	۱۸,۴۱۳,۸۳۲,۳۳۹	۳,۱۲۱,۹۲۴	۱۱۲,۴۵۱,۷۰۲,۴۸۰	(۹۳,۳۶۸,۷۸۲,۵۱۲)	(۱۰۶,۸۲۹,۱۱۷)	(۵۶۲,۲۵۸,۵۱۲)		
.	۱۲۲,۰۰۱,۳۳۴,۶۹۹	۱۹,۹۲۰,۹۳۲	۳۴۲,۰۴۲,۴۰۲,۴۴۰	(۲۱۸,۰۰۵,۹۱۵,۴۴۷)	(۳۲۴,۹۴۰,۲۸۲)	(۱,۷۱۰,۲۱۲,۰۱۲)	.	
(۱,۸۶۹,۰۴۲,۴۵۰)	۶۳,۰۷۵,۴۵۳,۱۹۸	۱۱,۰۷۲,۸۱۷	۱۴۱,۲۴۲,۱۶۶,۷۵۰	(۷۷,۳۲۶,۳۲۲,۶۶۰)	(۱۳۴,۱۸۰,۰۵۸)	(۷۰۶,۲۱۰,۸۳۴)		
.	۶۹,۹۸۸,۰۰۱,۴۹۸	۱۷,۳۱۳,۹۶۶	۱۹۷,۸۹۸,۶۳۱,۳۸۰	(۱۲۶,۷۳۳,۱۳۳,۰۲۵)	(۱۸۸,۰۰۳,۷۰۰)	(۹۸۹,۴۹۳,۱۵۷)	.	
۷,۷۵۵,۵۷۰,۴۴۱	۶۱,۸۹۰,۹۷۳,۹۳۱	۱,۹۵۰,۹۴۷	۱۷۲,۴۶۳,۷۱۴,۸۰۰	(۱۰۹,۵۴۶,۵۸۱,۷۶۶)	(۱۶۳,۸۴۰,۵۲۹)	(۸۶۲,۳۱۸,۵۷۴)		
.	۳۰۸,۵۹۹,۷۳۸,۵۹۶	۳,۷۰۷,۸۸۹	۵۳۰,۹۶۹,۷۰۴,۸۰۰	(۲۱۹,۲۱۰,۶۹۶,۴۶۰)	(۵۰۴,۴۲۱,۲۲۰)	(۲,۶۵۴,۸۴۸,۵۲۴)	.	
.	(۳,۳۶۱,۸۸۸,۲۷۲)	۷,۸۶۹,۵۲۳	۴۲,۴۹۵,۴۲۴,۲۰۰	(۴۵,۶۰۴,۴۶۴,۶۹۸)	(۴۰,۳۷۰,۶۵۳)	(۲۱۲,۴۷۷,۱۲۱)	.	
(۷,۷۹۹,۲۸۶,۹۵۵)	۸,۱۶۰,۵۷۸,۷۵۸	۹,۶۲۸,۴۷۶	۱۵۲,۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	(۱۴۳,۰۶۴,۱۶۹,۰۱۳)	(۱۴۴,۵۲۳,۴۲۵)	(۷۶۰,۶۴۹,۶۰۴)		
(۵,۲۴۴,۳۸۵,۱۴۶)	۲۸۲,۹۷۵,۶۷۲,۴۳۵	۱۲,۷۹۲,۷۷۰	۸۶۱,۸۴۸,۹۱۴,۹۰۰	(۵۷۳,۷۴۵,۲۴۱,۴۲۲)	(۸۱۸,۷۵۶,۴۶۹)	(۴,۳۰۹,۲۴۴,۵۷۴)		
(۶۲۹,۹۴۷,۵۱۶)	۱۴۵,۹۳۲,۹۳۹,۴۲۵	۳,۴۲۵,۲۴۷	۹۷۵,۸۵۲,۸۷۰,۳۰۰	(۸۲۴,۱۱۳,۶۰۶,۲۹۶)	(۹۲۷,۰۶۰,۲۲۷)	(۴,۸۷۹,۲۶۴,۲۵۲)		
(۲۷۰,۹۱۳,۸۴۵)	۱۶,۳۱۱,۹۹۱,۶۱۲	۷,۴۸۷,۹۹۰	۱۷۱,۵۴۹,۸۵۰,۹۰۰	(۱۵۴,۲۱۷,۱۳۷,۶۷۶)	(۱۶۲,۹۷۲,۳۵۸)	(۸۵۷,۷۴۹,۲۵۴)		
.	۲۲۹,۳۹۵,۳۰۳,۰۰۶	۱۴۲,۹۹۴,۴۲۸	۱,۱۸۱,۱۲۳,۹۷۵,۲۸۰	(۹۴۴,۷۱۰,۹۲۵,۱۲۱)	(۱,۱۲۲,۰۷۷,۲۷۷)	(۵,۹۰۵,۶۶۹,۸۷۶)	.	
(۷,۳۴۹,۰۸۱,۳۸۷)	۱۹,۰۰۹,۰۵۵,۰۴۲	۹,۲۷۴,۹۸۶	۱۶۵,۴۶۵,۷۵۰,۲۴۰	(۱۴۵,۴۷۲,۱۷۳,۹۸۴)	(۱۵۷,۱۹۲,۴۶۳)	(۸۲۷,۳۲۸,۷۵۱)		
.	۶۴,۶۵۴,۰۳۳,۴۷۹	۵۶,۳۲۶,۴۷۴	۳۲۵,۰۰۳,۷۵۴,۹۸۰	(۲۵۸,۴۱۵,۹۴۹,۱۵۹)	(۳۰۸,۷۵۳,۵۶۷)	(۱,۶۲۵,۰۱۸,۷۷۵)	.	
.	۹,۶۶۷,۷۰۹,۷۱۱	۳,۹۹۱,۵۹۷	۱۰۴,۸۱۹,۳۳۷,۲۲۰	(۹۴,۵۲۷,۹۵۲,۴۵۳)	(۹۹,۵۷۸,۳۷۰)	(۵۲۴,۰۹۶,۶۸۶)	.	
(۱۲,۷۹۳,۳۴۲,۶۲۰)	۱,۴۰۱,۵۸۲,۹۴۳,۹۴۴	۵,۶۷۱,۰۹۷,۲۶۱,۸۱۸	(۴,۲۳۵,۷۷۱,۲۸۹,۱۶۷)	(۵,۳۸۷,۵۴۲,۳۹۹)	(۲۸,۳۵۵,۴۸۶,۳۰۸)			

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱-۱۶- سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
			۵,۶۷۱,۰۹۷,۲۶۱,۸۱۸	(۴,۲۳۵,۷۷۱,۲۸۹,۱۶۷)	(۵,۳۸۷,۵۴۲,۳۹۹)	(۲۸,۳۵۵,۴۸۶,۳۰۸)	۱,۴۰۱,۵۸۲,۹۴۳,۹۴۴	(۱۲,۷۹۳,۳۴۲,۶۲۰)
		۲,۱۰۳,۰۰۰	۲۷,۰۶۵,۶۱۰,۰۰۰	(۲۴,۹۳۰,۲۹۰,۵۸۴)	(۲۵,۷۱۲,۳۳۰)	(۱۳۵,۳۲۸,۰۵۰)	۱,۹۷۴,۲۷۹,۰۳۶	.
		۱۶۴,۳۹۸,۷۴۲	۴۶۱,۶۳۱,۶۶۷,۵۳۶	(۴۱۴,۶۸۹,۶۳۳,۲۴۶)	(۴۳۸,۵۵۰,۰۹۷)	(۲,۳۰۸,۱۵۸,۳۳۸)	۴۴,۱۹۵,۳۲۵,۸۵۵	(۶,۴۰۹,۴۱۳,۶۵۹)
		۱۳,۸۲۵,۵۲۴	۶۱۹,۲۴۵,۲۱۹,۹۶۰	(۴۴۲,۷۸۸,۱۶۳,۸۴۸)	(۵۸۸,۲۸۲,۹۵۹)	(۳,۰۹۶,۲۲۶,۱۰۰)	۱۷۲,۷۷۲,۵۴۷,۰۵۳	.
		۹,۰۹۰,۲۴۴	۱۰۸,۹۹۲,۰۲۵,۵۶۰	(۱۲۸,۳۷۰,۵۲۱,۷۷۴)	(۱۰۳,۵۴۲,۴۲۴)	(۵۴۴,۹۶۰,۱۲۸)	(۳۰,۰۲۶,۹۹۸,۷۶۶)	.
		۱۶,۷۲۹,۶۴۷	۹۳,۳۵۱,۴۳۰,۲۶۰	(۷۷,۳۳۴,۶۴۳,۸۹۳)	(۸۸,۶۸۳,۸۵۹)	(۴۶۶,۷۵۷,۱۵۱)	۱۵,۴۶۱,۳۴۵,۳۵۷	.
		۱۴,۹۱۴,۹۱۸	۱۳۰,۹۵۲,۹۸۰,۰۴۰	(۱۱۷,۰۰۸,۶۴۱,۲۵۳)	(۱۲۴,۴۰۵,۳۳۱)	(۶۵۴,۷۶۴,۹۰۰)	۱۳,۱۶۵,۱۶۸,۵۵۶	.
		۲,۲۷۵,۸۰۱	۲۳,۹۴۱,۴۲۶,۵۲۰	(۲۰,۴۱۳,۴۵۴,۰۵۲)	(۲۲,۷۴۴,۳۵۵)	(۱۱۹,۷۰۷,۱۳۳)	۳,۳۸۵,۵۲۰,۹۸۰	.
		۷,۱۶۸,۳۴۹	۱۸۵,۶۶۰,۳۳۹,۱۰۰	(۱۵۷,۸۸۵,۱۳۱,۰۱۸)	(۱۷۶,۳۷۷,۲۲۷)	(۹۲۸,۳۰۱,۱۹۶)	۲۶,۶۷۰,۴۲۹,۶۵۹	.
		۱,۹۱۵,۳۵۷	۴۷,۱۱۷,۷۸۲,۲۰۰	(۳۹,۹۲۲,۶۸۲,۲۹۱)	(۴۴,۷۶۱,۸۹۳)	(۲۳۵,۵۸۸,۹۱۱)	۶,۹۱۴,۷۴۹,۱۰۵	.
		۲۲,۵۰۵,۱۶۷	۹۵,۲۴۱,۸۶۶,۷۴۴	(۹۳,۴۷۰,۶۷۴,۳۳۹)	(۹۰,۴۷۹,۷۷۳)	(۴۷۶,۲۰۹,۳۳۴)	۱,۲۰۴,۵۰۳,۲۹۸	.
		۵,۵۳۸,۰۸۶	۹,۹۶۳,۰۱۶,۷۱۴	(۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۹۲)	(۹,۴۶۴,۸۶۶)	(۴۹,۸۱۵,۰۸۴)	(۶۸,۵۲۵,۶۲۷)	.
		.	.	.	.	.	.	(۱۳,۷۷۲,۹۰۵,۵۱۴)
		۷,۴۷۴,۲۶۰,۵۲۶,۴۵۲	(۵,۷۷۲,۵۵۷,۳۸۷,۸۵۷)	(۷,۱۰۰,۵۴۷,۵۱۳)	(۳۷,۳۷۱,۳۰۲,۶۳۳)	۱,۶۵۷,۲۳۱,۲۸۸,۴۳۶	(۳۲,۹۷۵,۶۶۱,۷۹۳)	

جمع نقل از صفحه قبل

مبین انرژی خلیج فارس

پتروشیمی پارس

پتروشیمی نوری

صنعتی دوده فام

کلر پارس

سیمان ساوه

داروسازی کاسپین تامین

پالایش نفت شیراز

داروسازی ابوریحان

بانک اقتصادنویین

ح.پتروشیمی ارغوان گسترایلام

سایر

جمع

۲-۱۶- سود حاصل از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
		.	.	.	.	.	.
		.	.	.	.	.	.
		.	.	.	.	.	.

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

۳-۱۶- سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
		۲۵,۳۷۹	۳۵۷,۸۴۳,۹۰۰,۰۰۰	(۳۲۱,۹۸۸,۷۳۲,۶۸۱)	(۸۵۸,۸۲۵,۳۶۰)	.	۳۴,۹۹۶,۳۴۱,۹۵۹	.
		.	۳۵۷,۸۴۳,۹۰۰,۰۰۰	(۳۲۱,۹۸۸,۷۳۲,۶۸۱)	(۸۵۸,۸۲۵,۳۶۰)	.	۳۴,۹۹۶,۳۴۱,۹۵۹	+

شمس طلا CD\GOB۰۰۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

11

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					جمع نقل به صفحه بعد
۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰	۵۷۳,۴۱۴,۰۵۳,۵۴۸	(۱۰,۳۴۷,۸۷۷,۸۷۸)	۵۸۳,۷۶۱,۹۳۱,۴۲۶						سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۵,۷۴۲,۶۲۵,۰۰۷	(۲۳۹,۹۳۱,۵۹۳)	۵,۹۸۲,۵۵۶,۶۰۰	۳,۸۰۰	۱,۵۷۴,۳۵۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		مبین انرژی خلیج فارس
.	۴۴۴,۶۰۰,۰۰۰	.	۴۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		پتروشیمی جم
.	۱۷,۹۴۱,۳۳۷,۴۰۰	.	۱۷,۹۴۱,۳۳۷,۴۰۰	۴,۲۰۰	۴,۲۷۱,۷۴۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
.	۱۱,۰۲۹,۶۹۲,۱۰۰	.	۱۱,۰۲۹,۶۹۲,۱۰۰	۳۵۰	۳۱,۵۱۳,۴۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پتروشیمی پارس
.	۲۸,۰۵۳,۹۲۱,۲۸۰	.	۲۸,۰۵۳,۹۲۱,۲۸۰	۱۶۰	۱۷۵,۳۳۷,۰۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		پتروشیمی نوری
.	۴۸,۸۱۲,۱۰۳,۴۰۰	.	۴۸,۸۱۲,۱۰۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۱۴,۳۵۶,۵۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صنعتی دوده قام
.	۱۳,۱۷۱,۸۳۱,۹۹۷	(۹,۰۲۱,۸۰۳)	۱۳,۱۸۰,۸۵۳,۸۰۰	۱,۴۵۰	۹,۰۹۰,۲۴۴	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		کلر پارس
.	۱۱,۰۰۵,۱۱۹,۲۲۶	(۴۵۲,۲۶۵,۱۷۴)	۱۱,۴۵۷,۳۸۴,۴۰۰	۷,۷۰۰	۱,۴۸۷,۹۷۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سیمان ساوه
.	۲۶,۰۳۷,۵۵۵,۸۷۲	.	۲۶,۰۳۷,۵۵۵,۸۷۲	۱,۰۷۶	۲۴,۱۹۸,۴۷۲	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		پتروشیمی بوعلی سینا
.	۱۳,۸۶۵,۵۸۶,۳۸۴	.	۱۳,۸۶۵,۵۸۶,۳۸۴	۸,۳۶۲	۱,۶۵۷,۹۶۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		پارس فولاد سبزواری
.	۱۶,۷۸۳,۲۳۶,۸۰۰	.	۱۶,۷۸۳,۲۳۶,۸۰۰	۸,۸۰۰	۱,۹۰۷,۱۸۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۶۲۸,۶۵۴,۴۰۰	.	۶۲۸,۶۵۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	۱۴۲,۸۷۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		جمع
۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰	۷۶۶,۹۳۰,۳۱۷,۴۱۴	(۱۱,۰۴۹,۰۹۶,۴۴۸)	۷۷۷,۹۷۹,۴۱۳,۸۶۲						

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶
۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۷,۸۱۳,۳۵۶,۱۴۸	۲۰۴,۰۲۹,۹۷۵,۶۰۰
	۱۳۵,۴۳۸,۵۵۴,۷۹۷	۲۲۲,۸۲۹,۲۸۱,۱۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱-۱۸ - سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۰	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	متعدد
۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۰	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق اجاره:

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

۲-۱۸ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۹۵۲,۹۸۹,۹۳۳	۶۶۷,۸۹۸	۰	۶۶۷,۸۹۸
۷۴۶,۱۴۴	۴۶۵,۴۴۱,۲۴۱	۰	۴۶۵,۴۴۱,۲۴۱
۱۱۵,۰۷۶,۲۳۹,۵۲۳	۱۱۷,۳۴۷,۲۴۷,۰۰۹	۰	۱۱۷,۳۴۷,۲۴۷,۰۰۹
۲۰۴,۰۲۹,۹۷۵,۶۰۰	۱۱۷,۸۱۳,۳۵۶,۱۴۸	۰	۱۱۷,۸۱۳,۳۵۶,۱۴۸

سپرده بانکی:

بانک پاسارگاد

بانک خاورمیانه

بانک صادرات

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تنزیل سود سپرده
.	۹۱,۷۹۶,۶۱۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴	۱,۶۴۸,۹۱۷,۳۹۴	سایر درآمدها
.	۱۲,۲۶۴	جمع
۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴	۱,۷۴۰,۷۲۶,۲۷۳	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	کارمزد مدیر
۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵	۹۵,۱۵۶,۶۳۷,۲۳۱	کارمزد بازارگردان
۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱	۵۱,۰۵۳,۹۸۳,۶۹۶	کارمزد متولی
۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق‌الزحمه حسابرس
۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰	۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۰۱	
۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	۱۵۰,۰۳۰,۶۲۰,۷۲۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۸۸۷,۲۰۵,۱۶۵	۷,۷۱۸,۷۷۰,۲۲۳	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
.	۵۳۲,۷۳۹,۰۱۵	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۴۳۰,۸۸۰	۴۹,۵۱۰,۲۷۰	هزینه تأسیس
۱۰۵,۹۷۳,۸۵۸	۵۳,۱۲۷,۷۵۸	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۳۱,۳۴۴,۰۰۰	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
.	۴۸۶,۴۰۴,۹۳۶	هزینه تصفیه
۲۵۸,۶۲۰,۴۸۵	۷۴۱,۳۷۹,۵۱۵	سایر هزینه‌ها
.	۹۳	
۱,۲۶۴,۳۳۰,۳۸۸	۹,۷۱۳,۲۷۵,۸۱۰	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
۲۸۸,۹۹۹,۹۹۹	۶۴۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
.	(۴۲۹,۷۰۶,۷۸۷,۴۱۱)	
۲۸۸,۹۹۹,۹۹۹	۲۱۴,۷۶۳,۲۱۲,۵۸۹	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت دارایی‌ها، تعهدات و بدهی‌های احتمالی در صندوق وجود ندارد و هیچ‌کدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق و یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی‌باشد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	پیمان یادی میاندوآب
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی		شیوا قربان زاده
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
۰	۰	۰.۰۰	۳۷,۳۰۳	عادی		مسعود صداقت زادگان
۲.۳۳	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱.۹۴	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۴.۵۴	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	عادی		
۵.۱۳	۲۲,۰۲۷,۳۶۳	۲۰.۰۵	۱۰۳,۱۹۰,۷۴۹	عادی	بازارگردان صندوق	
۰.۰۰	۱۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	محمدابراهیم محمدپورزرندی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ممتاز	سهامدار	مسعود بهمنی راد
۹.۳۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۷۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس
۲۳.۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۴۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۴.۶۵	۱۹۱,۶۷۷,۳۶۳	۴۹.۲۲	۲۵۳,۳۲۸,۰۵۲			جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی سال مورد گزارش به شرح جدول ذیل می‌باشد:

طرف معامله	شرح معامله				مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر	کارمزد مدیر	۹۵,۱۵۶,۶۳۷,۲۳۱	طی سال	(۳۱,۷۸۹,۳۲۱,۳۴۲)	(۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵)
		فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	طی سال	(۱۶,۰۵۷,۹۸۰,۶۲۸)	(۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱)
	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۵۱,۰۵۳,۹۸۳,۶۹۶	طی سال	۰	۰
کارگزاری خلیج فارس	کارگزار	کارمزد معاملات	۳,۸۹۵,۷۸۸,۸۵۷	طی سال	(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	۰
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	کارمزد معاملات	۳,۶۵۷,۸۵۳,۰۰۱	طی سال	(۶۸۱,۹۹۹,۷۶۱)	(۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۰۱	طی سال	(۸۱۵,۵۷۳,۷۹۴)	(۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود ندارد.